

ORD.: N° 73 /2018.

ANT.:

MAT.: Remite Estados Financieros año 2017.-

Recoleta,

**DE : ADRIAN MEDINA GOMEZ
JEFE DEPTO. EDUCACION MUNICIPAL DE RECOLETA**

**A : DOÑA LUISA ESPINOZA SAN MARTIN
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS.**

Por intermedio del presente y de acuerdo a lo solicitado en Ord. N° 63 de fecha 13 de abril de 2018 donde solicita preparar y presentar Estados Financieros 2017, me permito remitir a usted:

Estados Financieros del Departamento de Educación correspondiente al año 2017, según el siguiente detalle:

- 1.- Balance General
- 2.- Estado de Resultado
- 3.- Estado de Situación Presupuestaria Consolidado
- 4.- Estado de Flujo Efectivo
- 5.- Estado de Variación de Fondos No Presupuestarios
- 6.- Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

Lo anterior, da cumplimiento oportuno a lo solicitado en tiempos y plazos. -

Saluda atentamente a Ud.


**ADRIAN MEDINA GOMEZ
JEFE DEPTO. EDUCACION
I. MUNICIPALIDAD DE RECOLETA**

AMG/MBG/GVF/ksm

Distribución

-Archivo Depto. Educación Municipal.
-Contabilidad.

BALANCE GENERAL

al 31/12/2017

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	2.827.900	2.411.274
RECURSOS DISPONIBLES	696.958	470.231
Disponibilidades En Moneda Nacional	668.044	441.876
Anticipos De Fondo	28.914	28.355
Fondos Especiales	0	0
BIENES FINANCIEROS	2.130.942	1.941.043
Cuentas Por Cobrar	0	0
Deudores Presupuestarios	2.130.942	1.941.043
Gastos Anticipados	0	0
Documentos Protestados	0	0
BIENES DE CONSUMO Y CAMBIO	0	0
Existencias	0	0
ACTIVO NO CORRIENTE	12.651.169	12.394.081
BIENES FINANCIEROS	0	0
Inversiones Financieras	0	0
Préstamos	0	0
BIENES DE USO	12.651.169	12.394.081
Bienes De Uso Depreciables	8.829.234	8.544.851
Bienes De Uso No Depreciables	4.573.126	4.573.126
Bienes Sujetos A Agotamiento	0	0
Bienes De Uso En Leasing	0	0
Bienes De Uso Por Incorporar	0	0
Depreciacion Acumulada	-751.191	-723.896
OTROS ACTIVOS	0	0
Bienes Intangibles	0	0
Amortizacion Acumulada De Bienes Intangibles	0	0
Costo De Proyectos Y Programas	0	0
Deudores De Incierta Recuperacion	0	0
Deudores Por Rendicion De Cuentas	0	0
Detrimentos	0	0

CUENTAS	31/12/2017		31/12/2016	
Otros Bienes	0		0	
TOTAL ACTIVO	15.479.069		14.805.355	



BALANCE GENERAL

al 31/12/2017

Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2016
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	3.709.912	3.082.502
DEUDA CORRIENTE	3.308.264	2.688.891
Depósitos De Terceros	2.899.849	1.892.926
Acreedores Presupuestarios	408.415	795.965
OTRAS DEUDAS	401.648	393.611
Cuentas Por Pagar	23.797	28.936
Documentos Caducados	74.521	61.345
Provisiones	0	0
Ingresos Anticipados	0	0
Otros Pasivos	303.330	303.330
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
DEUDA NO CORRIENTE	0	0
Deuda Pública Interna	0	0
TOTAL PASIVO	3.709.912	3.082.502



Nombre de la Entidad: MUNICIPALIDAD DE RECOLETA-EDUCACION

BALANCE GENERAL
al 31/12/2017
Miles de Pesos

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2016
PATRIMONIO NETO	11.769.157	11.722.853
PATRIMONIO DEL ESTADO	11.769.157	11.722.853
Patrimonio Institucional	13.877.029	13.649.373
Resultados Acumulados	-1.926.519	-1.667.469
Resultados del Ejercicio	-181.353	-259.051
Detrimentos Patrimoniales Directos	0	0
TOTAL PATRIMONIO NETO	11.769.157	11.722.853
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	15.479.069	14.805.355

Fecha 20/04/2018



CUENTAS	2017	2016
INGRESOS PATRIMONIALES		
INGRESOS OPERACIONALES	0	0
TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	15.126.900	14.860.676
VENTA DE ACTIVOS	0	0
OTROS INGRESOS PATRIMONIALES	1.267.794	1.802.655
TOTAL INGRESOS	16.394.694	16.663.331
GASTOS PATRIMONIALES		
TRASPASOS AL FISCO	0	0
PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	248.894	886.822
GASTOS OPERACIONALES	16.056.570	15.603.716
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	0	0
COSTO DE VENTA	0	0
GASTOS EN INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
OTROS GASTOS PATRIMONIALES	270.583	431.843
TOTAL GASTOS	16.576.047	16.922.381
RESULTADO DEL PERÍODO	-181.353	-259.050

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

Fecha 20/04/2018



ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA
Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

INGRESOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PERCIBIDO	POR PERCIBIR
03	C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	0	0	0	0	0
05	C x C Transferencias Corrientes	17.993.473	20.014.445	15.122.389	15.122.389	0
06	C x C Rentas de la Propiedad	7.020	7.020	0	0	0
07	C x C Ingresos de Operación	0	0	0	0	0
08	C x C Otros Ingresos Corrientes	551.782	551.782	1.116.117	717.740	398.377
09	OTROS INGRESOS FINANCIEROS (NO APLICA)	0	0	0	0	0
10	C x C Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0	0
11	C x C Ventas de Activos Financieros	0	0	0	0	0
12	C x C Recuperación de Préstamos	0	0	1.941.043	208.477	1.732.566
13	C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0	0	0
14	Endeudamiento	0	0	0	0	0
	SUBTOTALES	18.552.275	20.573.247	18.179.549	16.048.606	2.130.943
15	SALDO INICIAL DE CAJA	100.000	307.184	0	0	0
	TOTALES	18.652.275	20.880.431	18.179.549	16.048.606	2.130.943

GASTOS		PRESUPUESTO		EJECUCIÓN		
		INICIAL	ACTUALIZADO	DEVENGADA	PAGADO	POR PAGAR
21	C x P Gastos en Personal	14.334.190	15.040.708	13.451.044	13.451.044	0
22	C x P Bienes y Servicios de Consumo	1.669.018	2.379.018	1.140.900	879.786	261.114
23	C x P Prestaciones de Seguridad Social	602.844	702.844	248.894	248.894	0
24	C x P Transferencias Corrientes	0	0	0	0	0
25	C x P Integros al Fisco	0	0	0	0	0
26	C x P Otros Gastos Corrientes	59.688	109.688	29.151	29.151	0
29	C x P Adquisición de Activos no Financieros	173.768	379.440	119.814	83.992	35.822
30	C x P Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0	0
31	C x P Iniciativas de Inversión	0	0	0	0	0
32	C x P Préstamos	0	0	0	0	0
33	C x P Transferencias de Capital	0	0	0	0	0
34	C x P Servicio de la Deuda	1.812.767	2.268.733	795.965	684.491	111.474
	SUBTOTALES	18.652.275	20.880.431	15.785.768	15.377.358	408.410
35	Saldo Final de Caja	0	0	0	0	0
	TOTALES	18.652.275	20.880.431	15.785.768	15.377.358	408.410

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Fecha

17/04/2018



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS
Desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017
Miles de Pesos

Variacion de Fondos Presupuestarios	0	0	0	-793.374
* Flujos Originados en Actividades Operacionales	0	0	709.382	0
- Ingresos Operacionales	0	16.048.606	0	0
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades	0	0	0	0
Transferencias Corrientes	15.122.389	0	0	0
Rentas de la Propiedad	0	0	0	0
Ingresos de Operación	0	0	0	0
Otros Ingresos Corrientes	717.740	0	0	0
Transferencias para Gastos de Capital	0	0	0	0
Recuperación de Préstamos	208.477	0	0	0
- Gastos Operacionales	0	16.757.988	0	0
Gastos en Personal	14.915.668	0	0	0
Bienes y Servicios de Consumo	879.784	0	0	0
Prestaciones de Seguridad Social	248.894	0	0	0
Transferencias Corrientes	0	0	0	0
Integros al Fisco	0	0	0	0
Otros Gastos Corrientes	29.151	0	0	0
Transferencias de Capital	0	0	0	0
Servicio de la Deuda	684.491	0	0	0
* Flujos Originados en Actividades de Inversión	0	0	-83.992	0
- Ingresos Por Actividades de Inversión	0	0	0	0
Ventas de Activos Financieros	0	0	0	0
Venta de Activos No Financieros	0	0	0	0
Recuperación de Préstamos	0	0	0	0
- Gastos Por Actividades de Inversión	0	83.992	0	0
Adquisición de Activos Financieros	0	0	0	0
Adquisición de Activos no Financieros	83.992	0	0	0
Iniciativas de Inversión	0	0	0	0
Préstamos	0	0	0	0
* Flujos Originados en Actividades de Financiación	0	0	0	0
- Ingresos Por Actividades de Financiación	0	0	0	0
Endeudamiento	0	0	0	0
- Gastos Por Actividades de Financiación	0	0	0	0
Servicio de la Deuda	0	0	0	0
Variacion de Fondos No Presupuestarios	0	0	0	1.019.543
* Movimientos Acreedores	0	0	11.466.331	0
- Cuentas Deudoras	0	11.468.291	0	0



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS
Desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017
Miles de Pesos

- Cuentas Acreedoras	0	11.468.291	0	0
* Movimientos Deudores	0	0	10.446.788	0
- Cuentas Deudoras	0	10.446.788	0	0
- Cuentas Acreedoras	0	10.446.788	0	0
Variacion Neta del Efectivo	0	0	0	226.169
* Saldo Inicial de Disponibilidades	0	0	441.875	0
* Saldo Final de Disponibilidades	0	0	668.044	0

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Fecha 20/04/2018



ESTADO DE VARIACIÓN DE FONDOS NO PRESUPUESTARIOS

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

Miles de Pesos

Movimientos Acreedores	0	11.466.331
* Cuentas Deudoras		
Fondos Especiales	0	0
Anticipos y Aplicación de Fondos	8.257	0
Ajustes a Disponibilidades	-1	0
Aplicación de Fondos en Administración	1.869.641	0
* Cuentas Acreedoras		
Depósitos de Terceros	7.648.607	0
Ajustes a Disponibilidades	70.186	0
Movimientos Deudores	0	10.446.788
* Cuentas Deudoras		
Fondos Especiales	0	0
Anticipos y Aplicación de Fondos	8.816	0
Ajustes a Disponibilidades	0	0
Aplicación de Fondos en Administración	1.867.679	0
* Cuentas Acreedoras		
Depósitos de Terceros	6.643.645	0
Ajustes a Disponibilidades	58.969	0
Variacion de Fondos No Presupuestarios	0	1.019.543



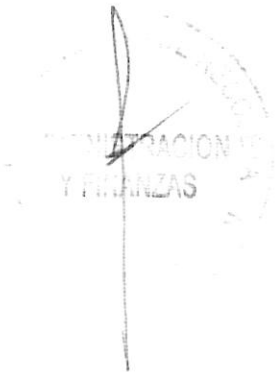
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Miles de Pesos

AUMENTOS DEL PATRIMONIO NETO	0
DONACIONES EN BIENES	0
CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES	0
AJUSTE POR CORRECCION DE ERRORES	0
DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO NETO	0
DETRIMENTO PATRIMONIAL	0
CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES	0
AJUSTE POR CORRECCION DE ERRORES	0
VARIACIÓN NETA DIRECTA DE PATRIMONIO	0
MAS/MENOS	
RESULTADO DEL PERÍODO	-181.353
VARIACIÓN NETA DEL PATRIMONIO	-181.353
MÁS	
PATRIMONIO INICIAL	11.722.854
OTRAS VARIACIONES PATRIMONIALES	227.656
PATRIMONIO FINAL	11.769.157

Fecha 17/04/2018



Nota 1: Descripción de la Entidad

Nombre del Municipio: MUNICIPALIDAD DE RECOLETA

Región: REGION METROPOLITANA

RUT: 69254800-0

Servicio Traspasado: EDUCACION

Nota 2: Resumen de Normas Contables Aplicadas

1).- Período Contable: Los presentes estados financieros incluídas sus notas explicativas, han sido preparados por el período comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre de 2017. En esta oportunidad se informan comparativos con el período anterior, conforme a Oficio de instrucciones de Contraloría General.

2.- Bases de Preparación: Los Estados Financieros y sus notas correspondientes han sido preparados en base a la normativa y procedimientos contables impartidos por Oficio N° 60.820/2005; 36.640/2007 y 54977/2010, de Contraloría General de la República.

3.- Criterio empleado en la actualización de los Estados Financieros: Los Activos y pasivos no monetarios contenidos en los presentes Estados Financieros han sido actualizados considerando el Índice de Actualización comunicado por Contraloría General para el presente ejercicio.

4.- La cuenta de Anticipo corresponde a recursos entregados a la Administración de Fondo Fijo, y que no fueron rendidos al término del ejercicio, contempla Garantías Otorgadas por arriendo de inmueble, Anticipo a Proveedores por recuperar en el ejercicio 2017 e incluye la cuentas Otros Deudores Financieros (11408) provenientes de la Administración de Fondos, la suma asciende a M\$ 1,440,-

5.- La cuenta 12192 Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios, informa un saldo de M\$2,130,942,- que corresponde al total de Ingresos presupuestarios devengados y pendientes de percepción al término del presente ejercicio.

6.- Inversiones Financieras: Este Departamento no mantiene inversiones financieras a largo plazo.

7.- Préstamos: No se han otorgado Préstamos.

8.- Reconocimiento y Valorización de los Bienes de uso: Los bienes de uso han sido incorporados y valorizados de acuerdo a la normativa contable vigente. No se han realizado incorporaciones por grupos homogéneos.

9.- Depreciación de los bienes de uso: La depreciación de los bienes de uso depreciables se han calculado en base al método lineal, considerando las tablas de vida útil impartidas por Contraloría General. El registro contable de la depreciación es indirecto, llevándose a cuentas de depreciación acumulada.

10.- Deudores por Rendiciones de Cuentas: El Departamento de Educación no mantiene en sus registros contables deudores por rendiciones de cuentas, ni públicos ni privados.

11.- Costos de Proyectos: El Departamento de Educación no contempló para el ejercicio 2017 proyectos de ninguna naturaleza.

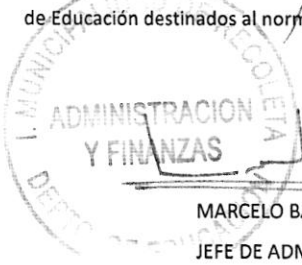
12.- Las Obligaciones de pago por concepto de recursos recibidos por cuenta de terceros o retenciones efectuadas que deben ser devueltos o enterados en otras entidades, han sido registradas en las cuentas que conforman el subgrupo 214 Depósitos de Terceros.

13.- Las cuentas por pagar originadas en la ejecución presupuestaria de gastos, que deben ser enteradas en su totalidad o parte, han sido registradas en el subgrupo 221 Cuentas por Pagar.

14.- Deuda : Asimismo, se incluye en este subgrupo la cuenta 22192 Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios, cuyo saldo que asciende a M\$ 408.415.- refleja los gastos presupuestarios devengados en el presente ejercicio y que no fueron pagados durante el mismo, quedando como un compromiso de pago inmediato para el próximo ejercicio.

15.- Otras Consideraciones:

Los bienes de uso contemplan la totalidad de los Bienes muebles e inmuebles de propiedad del departamento de Educación destinados al normal uso de las funciones propias de El.


MARCELO BAEZA ALVAREZ
JEFE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


JEFE DEPARTAMENTO DE EDUCACION
ADRIAN MEDINA GOMEZ
JEFE DEPARTAMENTO DE EDUCACION

Nota 3: Actualización de los Estados Financieros

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2017
46301	Actualización de Bienes	84.969	221.236	151.049
56301	Actualización deObligaciones	0	0	0
56302	Actualización de Patrimonio	498.134	384.846	227.656
	TOTAL	583.103	606.082	378.705

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros A. Anticipos de Fondos

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2017
11401	Anticipos a Proveedores	0	0	0
11402	Anticipos a Contratistas	0	0	0
11403	Anticipos a Rendir Cuenta	14.384	14.384	14.384
11404	Garantías Otorgadas	0	0	0
11406	Anticipos Previsionales	10.633	12.531	13.090
11407	Cartas de Créditos	0	0	0
11408	Otros Deudores Financieros	1.440	1.440	1.440
11409		0	0	0
	TOTAL	26.457	28.355	28.914

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros B. Depósitos de Terceros

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2017
11405	Aplicación de Fdos. en Administ.	2.975.110	4.774.525	6.636.622
21401	Anticipos de Clientes	0	0	0
21404	Garantías Recibidas	0	0	0
21405	Administración de Fondos	3.690.922	6.008.387	8.717.916
21406	Depósitos Previsionales	0	0	0
21407	Recaudac. del Sistema Financiero	0	0	0
21409	Otras Obligac. Financier. (tesor.)	166.566	227.347	363.909
21410	Retenciones Previsionales	269.740	164.736	180.652
21411	Retenciones Tributarias	14.423	12.817	18.288
21412	Retenciones Voluntarias	231.746	254.164	255.708
21413	Retenc. Judiciales y Similares	0	0	0
	TOTAL	7.348.507	11.441.976	16.173.095

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros C. Administración de Fondos

2017				
DETALLE POR ACREEDOR	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	APLICACIÓN DE FONDOS	ADMINISTRACION DE FONDOS	APLICACIÓN DE FONDOS
MINEDUC				

2016				
DETALLE POR ACREEDOR	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	APLICACIÓN DE FONDOS	ADMINISTRACION DE FONDOS	APLICACIÓN DE FONDOS
MINEDUC				

Nota 4: Anticipos de Fondos y Depósitos de Terceros C. Administración de Fondos

2015				
DETALLE POR ACREEDOR	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	APLICACIÓN DE FONDOS	ADMINISTRACION DE FONDOS	APLICACIÓN DE FONDOS
MINEDUC	5.025.022	2.636.245	1.767.944	2.636.245

Nota 5: Cuentas por Cobrar

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2017
11601	Documentos Protestados	0	0	0
11602	Detrimento en recursos Disponib.	0	0	0
11605	Deudores Detrimento Patrimoni.	0	0	0
12101	Deudores.	0	0	0
12102	Documentos por Cobrar	0	0	0
12103	IVA-Crédito Fiscal	0	0	0
12105	Pagos Provisionales Mensuales	0	0	0
12192	Ctas. por Cobrar de Ingresospr.	1.474.997	1.941.043	2.130.942
	TOTAL	1.474.997	1.941.043	2.130.942

Nota 6: Bienes de Consumo y Cambio

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2017
13101	Alimentos y Bebidas	0	0	0
13102	Textiles vestuario y calzado	0	0	0
13103	Combustibles y Lubricantes	0	0	0
13104	Materiales de uso y Consumo	0	0	0
13105	Produc.terminados para le venta	0	0	0
13106	Bienes Excluídos	0	0	0
	TOTAL	0	0	0

Nota 7: Inversiones Financieras

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2017
12201	Inversiones Permanentes	0	0	0
1220101	Depósitos a Plazo	0	0	0
1220103	Cuotas de Fondos Mutuos	0	0	0
1220199	Otros Títulos y Valores	0	0	0
12202	Acciones y Participaciones de Cap	0	0	0
12299	Otros Activos Financieros	0	0	0
	TOTAL	0	0	0

Nota 8: Préstamos

CODIGO	DENOMINACION	SALDO AL 31-12-2015	SALDO AL 31-12-2016	SALDO AL 31-12-2017
12302	Hipotecarios	0	0	0
12306	Creditos a Contratistas	0	0	0
12307	Por Cambio de Residencia	0	0	0
12309	Deudores por Venta a Plazo	0	0	0
	TOTAL	0	0	0

